

**ROYASUMI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

La compañía ROYASUMI S.A se encuentra legalmente constituida el 03 de Junio del 2013. Dirección domiciliaria en la Ciudad de Guayaquil, Urbanización Belo Horizonte MZ 52 V 33, Con número de RUC 0992818441001, Expediente #170670.

La actividad económica: Venta al por mayor y menor de Materiales, Equipos, Repuestos y Accesorios de Piscinas. Su Capital Autorizado es US\$ 1.600,00; su capital suscrito US\$ 800,00.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD**

**a.) Bases de representación**

ROYASUMI S.A, lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de sus control y vigilancia.

La gerencia ejerce de manera correcta en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal en el Ecuador desde marzo del 2000.

**ACTIVO**

**NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Forma parte del efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos al 31 de Diciembre del 2017.

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Caja	717.57
Bancos	727.86
<b>Total</b>	<b>1,445.43</b>

**NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable. La compañía tiene como política dar un plazo de 30, 60 y hasta 90 días para que cancele.

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Cientes	226,774.04
Fondo de Garantía	10,950.09
<b>Total</b>	<b>237,724.13</b>

**NOTA 5: IMPUESTOS POR COBRAR**

Correspondiente a los valores retenidos por Impuestos renta y crédito tributario por IVA hasta el 31 de Diciembre del 2017.

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Retenciones Fuente	2,851.07
Crédito Tributario IVA	32,203.49
Crédito ISD	1,102.60
Retenciones IVA	14,102.10
<b>Total</b>	<b>50,259.26</b>

**NOTA 6: IMPORTACIONES**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Materiales Importados	23,020.72
<b>Total</b>	<b>23,020.72</b>

**NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

Todos los activos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida estimada de los respectivos activos así:

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Equipos de Oficina	1,561.24
Equipos de Computación	4,528.64
Muebles y Enseres	250.79
Vehículos	28,821.42
<b>Total</b>	<b>35,162.09</b>

**NOTA 8: DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Depreciación de Activos Fijos	-14,723.60
<b>Total</b>	<b>-14,723.60</b>

**PASIVO**

**NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Proveedores	49,415.31
<b>TOTAL</b>	<b>49,415.31</b>

**NOTA 10: PRESTAMOS EMPLEADOS AL IESS**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Daniel Donoso	56.65
Pablo Torres	167.99
David Donoso	210.17
Paola Barek	107.57
<b>TOTAL</b>	<b>542.38</b>

**NOTA 11: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Retención Fuente	2.72
<b>TOTAL</b>	<b>2.72</b>

**NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Daniel Donoso	111,738.24
David Donoso	19,322.92
<b>TOTAL</b>	<b>131,061.16</b>



**ROYASUMI**  
TODO EN PISCINAS

**RUC: 0992818441001**

**NOTA 13: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Beneficios Sociales por Pagar	19,112.17
<b>TOTAL</b>	<b>19,112.17</b>

**NOTA 14: ANTICIPO DE CLIENTES**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Anticipo de Clientes	29,199.91
<b>TOTAL</b>	<b>29,199.91</b>

**PATRIMONIO**

**NOTA 15.- CUENTAS DEL PATRIMONIO**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Capital	800,00
Utilidad Acumulada Ejercicio Anteriores	140,637.90
<b>Perdida del Ejercicio</b>	<b>20,371.21</b>
<b>TOTAL</b>	<b>161,809.11</b>

**NOTA 16.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Tanto los ingresos, como los gastos han sido registrados al momento que se han generado, como indican las normas internacionales de información financiera para pymes.

**NOTA 20.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Abril 9 del 2018.

Ing. David Donoso Cornejo  
**Gerente General**  
C.C.: 0923270508

Ing. Genesis Viscarra C.  
**Contadora**  
RUC: 0918214271001